

中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺中市霧峰區桐林國民小學編

中華民國二十一年一月一日

（此項為第一項）（共計四項）



（此項為第二項）（共計五項）

（此項為第三項）

（此項為第四項）

地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明·····	第 05454-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表·····	第 05454-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表·····	第 05454-5	頁
二、基金用途明細表·····	第 05454-6	頁
三、貸出款明細表·····	第 - -	頁
四、資本資產明細表·····	第 05454-9	頁
五、長期負債明細表·····	第 - -	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表·····	第 05454-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表·····	第 - -	頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表·····	第 - -	頁
九、員工人數彙計表·····	第 05454-13	頁
十、用人費用彙計表·····	第 05454-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表·····	第 - -	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表·····	第 05454-16	頁
十三、各項費用彙計表·····	第 05454-17	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表·····	第 05454-19	頁
十五、出國計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表·····	第 - -	頁
十七、市議會審議通過111年度臺中市總預算案附屬單位 預算所提審議意見辦理情形報告表·····	第 05454-20	頁
十八、市議會審議通過110年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表··	第 05454-21	頁

丙、會計報表

- 一、平衡表 第 05454-22 頁
- 二、收入支出表 第 05454-24 頁
- 三、現金流量表 第 05454-25 頁

丁、參考表

- 決算與會計收支對照表 第 05454-26 頁

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 20,621,000 元，決算數 21,586,937 元。

110 學年度下學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 88 人。

111 學年度上學期，實際招收普通班 6 班，學生人數共 80 人。

本計畫係

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 3,707,000 元，決算數 3,554,072 元。

係辦理教職員退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 650,000 元，決算數 175,920 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 26,405,063 元，較預算數 24,159,000 元，增加 2,246,063 元，計增 9.30%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 141,520 元，較預算數 1,000 元，增加 140,520 元，計增 14,052%。
主要係因：財產與物品報廢變賣收入，收入情形難以預計所致。
2. 利息收入：決算數 10,201 元，較預算數 4,000 元，增加 6,201 元，計增 155.03%。
主要係因：利息收入，依實際收入數繳庫所致。
3. 其他財產收入：決算數 21,132 元，較預算數 10,000 元，增加 11,132 元，計增 111.32%。
主要係因：公有宿舍使用費收入，收入情形難以估計，依實際收入繳庫所致。
4. 公庫撥款收入：決算數 26,195,767 元，較預算數 24,143,000 元，增加 2,052,767 元，計增 8.50%。
主要係因：人員維持費、退休、撫卹、各項補助依實際需要申請市庫撥款所致。
5. 雜項收入：決算數 36,443 元，較預算數 1,000 元，增加 35,443 元，計增 3,544.30%。
主要係因：資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回，依實際收入數繳庫所致。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 25,316,929 元，較預算數 24,978,000 元，增加 338,929 元，計增 1.36%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 21,586,937 元，較預算數 20,621,000 元，增加 965,937 元，計增 4.68%。

主要係因：員工薪津依實際需求支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 3,554,072 元，較預算數 3,707,000 元，減少 152,928 元，計減 4.13%。

主要係因：退休金及各項補助依實際需求支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 175,920 元，較預算數 650,000 元，減少 474,080 元，計減 72.94%。

主要係因：原訂資本支出未依所訂計畫執行所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 1,088,134 元，較預算短絀數 819,000 元，增加賸餘 1,907,134 元。

主要係因：主要係用人費用及辦公費等各項經費依實際開支所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,862,294 元。

投資活動之淨現金流入 171,996 元。

籌資活動之淨現金流出 48,709 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,985,581 元。

期初現金及約當現金 6,514,647 元。

期末現金及約當現金 8,500,228 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 33,098,355 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 8,500,228 元，較上年度決算數 6,514,647 元，增加 1,985,581 元。

主要係因：保管金專戶實際需求支付所致。

2. 固定資產本年度決算數 20,663,033 元，較上年度決算數 15,302,288 元，增加 5,360,745 元。

主要係因：教育局補助電力改善工程等所致。

3. 無形資產本年度決算數 29,625 元，較上年度決算數 37,677 元，減少 8,052 元。

主要係因：無形資產之攤銷。

4. 其他資產本年度決算數 3,905,469 元，較上年度決算數 4,282,282 元，減少 376,813 元。

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 111 年度

主要係因：代管資產土地因地號重測面積減少及暫付及待結轉帳項依實際需求支付所致。

(二)負債總額本年度決算數為 8,787,539 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 4,928,609 元，較上年度決算數 4,188,849 元，增加 739,760 元。

主要係因：應付代收款實際需求支付所致。

2. 其他負債本年度決算數 3,858,930 元，較上年度決算數 4,078,056 元，減少 219,126 元。

主要係因：代管資產土地因地號重測面積減少及退還廠商保證金所致。

(三)淨資產本年度決算數 24,310,816 元，較上年度決算數 17,869,989 元，增加 6,440,827 元。

主要係因：累積餘額增加所致。

五、其他：

(一)本年度辦理併決算，明細如下：

備查或核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 111.12.21 府授教會字第 1110343948 號函	國民教育計畫	2,191,000

(二)本年度辦理補辦預算，明細如下：無

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	24,159,000	100.00	26,405,063	100.00	2,246,063	9.30	24,830,724	100.00
45 財產收入	15,000	0.06	172,853	0.65	157,853	1,052.35	69,132	0.28
451財產處分收入	1,000	0.00	141,520	0.54	140,520	14,052.00	44,795	0.18
454利息收入	4,000	0.02	10,201	0.04	6,201	155.03	2,737	0.01
45Y其他財產收入	10,000	0.04	21,132	0.08	11,132	111.32	21,600	0.09
46 政府撥入收入	24,143,000	99.93	26,195,767	99.21	2,052,767	8.50	24,747,386	99.66
462公庫撥款收入	24,143,000	99.93	26,195,767	99.21	2,052,767	8.50	24,747,386	99.66
4Y 其他收入	1,000	0.00	36,443	0.14	35,443	3,544.30	14,206	0.06
4YY雜項收入	1,000	0.00	36,443	0.14	35,443	3,544.30	14,206	0.06
5 基金用途	24,978,000	103.39	25,316,929	95.88	338,929	1.36	24,720,648	99.56
53 國民教育計畫	20,621,000	85.36	21,586,937	81.75	965,937	4.68	20,647,151	83.15
5L 一般行政管理計畫	3,707,000	15.34	3,554,072	13.46	-152,928	-4.13	3,854,953	15.52
5M 建築及設備計畫	650,000	2.69	175,920	0.67	-474,080	-72.94	218,544	0.88
購建固定資產	650,000	2.69	175,920	0.67	-474,080	-72.94	198,544	0.80
其他							20,000	0.08
本期賸餘（短絀）	-819,000		1,088,134		1,907,134	-232.86	110,076	
期初基金餘額	2,420,000		2,530,024		110,024	4.55	2,419,948	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,601,000		3,618,158		2,017,158	125.99	2,530,024	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	24,159,000	26,405,063	2,246,063	9.30	
45 財產收入	15,000	172,853	157,853	1,052.35	
451財產處分收入	1,000	141,520	140,520	14,052.00	係財產與物品報廢變賣收入，收入情形難以預計所致。
454利息收入	4,000	10,201	6,201	155.03	係利息收入，收入情形難以預計所致。
45Y其他財產收入	10,000	21,132	11,132	111.32	係公有宿舍使用費收入，收入情形難以預計所致。
46 政府撥入收入	24,143,000	26,195,767	2,052,767	8.50	
462公庫撥款收入	24,143,000	26,195,767	2,052,767	8.50	
4Y 其他收入	1,000	36,443	35,443	3,544.30	
4YY雜項收入	1,000	36,443	35,443	3,544.30	係資源回收收入及以前年度用人費用賸餘收回，收入情形難以預計所致。

填表說明：

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	24,978,000	25,316,929	338,929	1.36	
53 國民教育計畫	20,621,000	21,586,937	965,937	4.68	超支併決算原因係111年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	17,769,000	19,655,060	1,886,060	10.61	
11 正式員額薪資	11,810,000	12,990,258	1,180,258	9.99	
113 職員薪金	11,425,000	12,591,978	1,166,978	10.21	
114 工員工資	385,000	398,280	13,280	3.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	201,000	351,813	150,813	75.03	
124 兼職人員酬金	201,000	351,813	150,813	75.03	
13 超時工作報酬	359,000	446,992	87,992	24.51	
131 加班費	359,000	446,992	87,992	24.51	
15 獎金	2,939,000	3,052,360	113,360	3.86	
151 考績獎金	1,439,000	1,517,060	78,060	5.42	
152 年終獎金	1,500,000	1,535,300	35,300	2.35	
16 退休及卹償金	1,000,000	1,275,722	275,722	27.57	
161 職員退休及離職金	1,000,000	1,275,722	275,722	27.57	
18 福利費	1,460,000	1,537,915	77,915	5.34	
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,349,415	59,415	4.61	
183 傷病醫藥費		28,500	28,500		
18Y 其他福利費	170,000	160,000	-10,000	-5.88	
2 服務費用	2,536,000	1,648,923	-887,077	-34.98	
21 水電費	208,000	23,673	-184,327	-88.62	
212 工作場所電費	158,000	22,053	-135,947	-86.04	
214 工作場所水費	50,000	1,620	-48,380	-96.76	
22 郵電費	111,000	63,031	-47,969	-43.22	
221 郵費	15,000	8,606	-6,394	-42.63	
222 電話費	60,000	22,292	-37,708	-62.85	
224 數據通信費	36,000	32,133	-3,867	-10.74	
23 旅運費	38,000	2,200	-35,800	-94.21	
231 國內旅費	38,000	2,200	-35,800	-94.21	
24 印刷裝訂與廣告費	61,000	98,052	37,052	60.74	
241 印刷及裝訂費	61,000	98,052	37,052	60.74	
25 修理保養及保固費	671,000	227,849	-443,151	-66.04	
251 土地改良物修護費	20,000		-20,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	62,000	108,460	46,460	74.94	
253 宿舍修護費	10,000	20,530	10,530	105.30	
255 機械及設備修護費	45,000	1,250	-43,750	-97.22	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	20,000	6,370	-13,630	-68.15	
257 雜項設備修護費	514,000	91,239	-422,761	-82.25	
26 保險費	5,000	1,060	-3,940	-78.80	
26Y 其他保險費	5,000	1,060	-3,940	-78.80	
27 一般服務費	1,317,000	1,106,538	-210,462	-15.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	14,572	13,572	1,357.20	
279 外包費	1,154,000	1,061,976	-92,024	-7.97	警衛外包2名，預算數1,058,000元，決算數965,976元。
27D 計時與計件人員酬金	132,000		-132,000	-100.00	
27F 體育活動費	30,000	29,990	-10	-0.03	
28 專業服務費	53,000	54,535	1,535	2.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	25,335	5,335	26.68	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	29,200	-3,800	-11.52	
29 公共關係費	72,000	71,985	-15	-0.02	
291 公共關係費	72,000	71,985	-15	-0.02	
3 材料及用品費	278,000	267,714	-10,286	-3.70	
31 使用材料費	29,000	5,474	-23,526	-81.12	
312 燃料	9,000	4,534	-4,466	-49.62	
315 設備零件	20,000	940	-19,060	-95.30	
32 用品消耗	249,000	262,240	13,240	5.32	
321 辦公(事務)用品	68,000	65,322	-2,678	-3.94	
322 報章雜誌	12,000		-12,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	53,856	38,856	259.04	
324 化學藥劑與實驗用品	1,000		-1,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	5,420	-580	-9.67	
32Y 其他用品消耗	147,000	137,642	-9,358	-6.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	15,240	-22,760	-59.89	
71 會費	1,000	1,240	240	24.00	
713 職業團體會費	1,000	1,240	240	24.00	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	14,000	-13,000	-48.15	
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000		-3,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	3,707,000	3,554,072	-152,928	-4.13	
1 用人費用	3,707,000	3,548,072	-158,928	-4.29	
16 退休及卹償金	3,401,000	3,415,632	14,632	0.43	
161 職員退休及離職金	3,401,000	3,415,632	14,632	0.43	
18 福利費	306,000	132,440	-173,560	-56.72	
18Y 其他福利費	306,000	132,440	-173,560	-56.72	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		6,000	6,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		6,000	6,000		
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
5M 建築及設備計畫	650,000	175,920	-474,080	-72.94	資本支出未依所訂計畫執行。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	650,000	175,920	-474,080	-72.94	
51 購建固定資產	650,000	175,920	-474,080	-72.94	
514 購置機械及設備	40,000	45,920	5,920	14.80	
515 購置交通及運輸設備	40,000	20,000	-20,000	-50.00	
516 購置雜項設備	570,000	110,000	-460,000	-80.70	

資產類別	資產名稱	單位	數量	單位成本	總成本
001000	現金	元	1000000	1.00	1000000
001001	短期有價證券	元	500000	1.00	500000
001002	應收帳款	元	200000	1.00	200000
001003	預付帳款	元	100000	1.00	100000
001004	其他應收款	元	50000	1.00	50000
001005	存貨	元	150000	1.00	150000
001006	不動產、廠房及設備	元	1000000	1.00	1000000
001007	無形資產	元	50000	1.00	50000
001008	其他資產	元	100000	1.00	100000
001009	合計	元	3500000	1.00	3500000

資本資產明細表

地方教育
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	29,205,884	13,865,919	650,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,295,963	1,283,697	
房屋及建築	17,144,904	6,236,694	
機械及設備	3,498,347	2,439,950	50,000
交通及運輸設備	857,548	532,966	40,000
雜項設備	6,371,445	3,372,612	560,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	37,677		
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

房屋及建築：應付代收款購置1,602,257元，教育局撥入3,859,466元，報廢408,727元。

機械及設備：預算內購置45,920元，應付代收款購置413,995元，它機關撥入85,000元，預算外財產撥出30,000元，報廢702,112元。

交通及運輸設備：預算內購置20,000元，報廢166,000元。

雜項設備：預算內購置110,000元，應付代收款購置302,840元，教育局撥入945,000元，報廢162,155元。

電腦軟體：無形資產攤銷8,052元。

發展基金
產明細表
111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
7,384,478	5,000	1,477,046	554,739	20,692,658
				12,266
5,461,723		408,727	256,514	15,704,692
544,915		732,112	-143,182	1,014,382
20,000		166,000	-91,849	270,431
1,357,840		162,155	533,256	3,661,262
				</

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		40,000		10,000	50,000	45,920	-4,080	
機械及設備		40,000		10,000	50,000	45,920	-4,080	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,000			40,000	20,000	-20,000	
交通及運輸設備		40,000			40,000	20,000	-20,000	
購建中固定資產								
雜項設備		570,000		-10,000	560,000	110,000	-450,000	
雜項設備		570,000		-10,000	560,000	110,000	-450,000	
購建中固定資產								
合 計		650,000			650,000	175,920	-474,080	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	15	15	0	
職員	14	14	0	
工友	1	1	0	
合 計	15	15	0	

填表說明：警衛外包2名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	11,810,000		359,000		2,939,000	1,000,000		1,460,000		17,568,000	201,000	17,769,000
正式人員	11,810,000		359,000		2,939,000	1,000,000		1,460,000		17,568,000		17,568,000
兼任人員											201,000	201,000
一般行政管理計畫						3,401,000		306,000		3,707,000		3,707,000
正式人員								306,000		306,000		306,000
其他人員						3,401,000				3,401,000		3,401,000
合 計	11,810,000		359,000		2,939,000	4,401,000		1,766,000		21,275,000	201,000	21,476,000

警衛外包預算數1,058,000元，決算數965,976元。

獎金包含：

1.年終獎金依「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數1,500,000元，決算數1,535,300元，合計15人。

2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數1,439,000元，決算數1,517,060元，合計14人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
12,990,258		446,992		3,052,360	1,275,722		1,537,915		19,303,247	351,813	19,655,060
12,990,258		446,992		3,052,360	1,275,722		1,537,915		19,303,247		19,303,247
					3,415,632		132,440		3,548,072	351,813	351,813
							132,440		132,440		132,440
					3,415,632				3,415,632		3,415,632
12,990,258		446,992		3,052,360	4,691,354		1,670,355		22,851,319	351,813	23,203,132

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	21,476,000	23,203,132	1,727,132	8.04
11 正式員額薪資	11,810,000	12,990,258	1,180,258	9.99
113 職員薪金	11,425,000	12,591,978	1,166,978	10.21
114 工員工資	385,000	398,280	13,280	3.45
12 聘僱及兼職人員薪資	201,000	351,813	150,813	75.03
124 兼職人員酬金	201,000	351,813	150,813	75.03
13 超時工作報酬	359,000	446,992	87,992	24.51
131 加班費	359,000	446,992	87,992	24.51
15 獎金	2,939,000	3,052,360	113,360	3.86
151 考績獎金	1,439,000	1,517,060	78,060	5.42
152 年終獎金	1,500,000	1,535,300	35,300	2.35
16 退休及卹償金	4,401,000	4,691,354	290,354	6.60
161 職員退休及離職金	4,401,000	4,691,354	290,354	6.60
18 福利費	1,766,000	1,670,355	-95,645	-5.42
181 分擔員工保險費	1,290,000	1,349,415	59,415	4.61
183 傷病醫藥費	0	28,500	28,500	0.00
18Y 其他福利費	476,000	292,440	-183,560	-38.56
2 服務費用	2,536,000	1,648,923	-887,077	-34.98
21 水電費	208,000	23,673	-184,327	-88.62
212 工作場所電費	158,000	22,053	-135,947	-86.04
214 工作場所水費	50,000	1,620	-48,380	-96.76
22 郵電費	111,000	63,031	-47,969	-43.22
221 郵費	15,000	8,606	-6,394	-42.63
222 電話費	60,000	22,292	-37,708	-62.85
224 數據通信費	36,000	32,133	-3,867	-10.74
23 旅運費	38,000	2,200	-35,800	-94.21
231 國內旅費	38,000	2,200	-35,800	-94.21
24 印刷裝訂與廣告費	61,000	98,052	37,052	60.74
241 印刷及裝訂費	61,000	98,052	37,052	60.74
25 修理保養及保固費	671,000	227,849	-443,151	-66.04
251 土地改良物修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
252 一般房屋修護費	62,000	108,460	46,460	74.94
253 宿舍修護費	10,000	20,530	10,530	105.30
255 機械及設備修護費	45,000	1,250	-43,750	-97.22
256 交通及運輸設備修護費	20,000	6,370	-13,630	-68.15
257 雜項設備修護費	514,000	91,239	-422,761	-82.25
26 保險費	5,000	1,060	-3,940	-78.80
26Y 其他保險費	5,000	1,060	-3,940	-78.80
27 一般服務費	1,317,000	1,106,538	-210,462	-15.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,000	14,572	13,572	1,357.20
279 外包費	1,154,000	1,061,976	-92,024	-7.97
27D 計時與計件人員酬金	132,000	0	-132,000	-100.00
27F 體育活動費	30,000	29,990	-10	-0.03
28 專業服務費	53,000	54,535	1,535	2.90

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	25,335	5,335	26.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	29,200	-3,800	-11.52
29 公共關係費	72,000	71,985	-15	-0.02
291 公共關係費	72,000	71,985	-15	-0.02
3 材料及用品費	278,000	267,714	-10,286	-3.70
31 使用材料費	29,000	5,474	-23,526	-81.12
312 燃料	9,000	4,534	-4,466	-49.62
315 設備零件	20,000	940	-19,060	-95.30
32 用品消耗	249,000	262,240	13,240	5.32
321 辦公(事務)用品	68,000	65,322	-2,678	-3.94
322 報章雜誌	12,000	0	-12,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	15,000	53,856	38,856	259.04
324 化學藥劑與實驗用品	1,000	0	-1,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,000	5,420	-580	-9.67
32Y 其他用品消耗	147,000	137,642	-9,358	-6.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	650,000	175,920	-474,080	-72.94
51 購建固定資產	650,000	175,920	-474,080	-72.94
514 購置機械及設備	40,000	45,920	5,920	14.80
515 購置交通及運輸設備	40,000	20,000	-20,000	-50.00
516 購置雜項設備	570,000	110,000	-460,000	-80.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	21,240	-16,760	-44.11
71 會費	1,000	1,240	240	24.00
713 職業團體會費	1,000	1,240	240	24.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	20,000	-7,000	-25.93
743 獎勵費用	18,000	8,000	-10,000	-55.56
744 慰問、照護及濟助金	6,000	12,000	6,000	100.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,000	0	-3,000	-100.00
合 計	24,978,000	25,316,929	338,929	1.36

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

05454-19

市議會審議通過 111 年度臺中市總預算附屬單位預算所提審議意見辦理情形報告表

[illegible]

地方教育發展基金

市議會審議通過110年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 111 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
	均照委員會審查意見通過。	

地方教育
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,098,355	100.00	26,136,894	100.00	6,961,461	26.63
流動資產	8,500,228	25.68	6,514,647	24.93	1,985,581	30.48
現金	8,500,228	25.68	6,514,647	24.93	1,985,581	30.48
銀行存款	8,500,228	25.68	6,514,647	24.93	1,985,581	30.48
銀行存款-市庫存款	3,618,158	10.93	2,609,605	9.98	1,008,553	38.65
銀行存款-保管金專戶	4,454,404	13.46	3,355,453	12.84	1,098,951	32.75
銀行存款-教育儲蓄戶	6,025	0.02	6,008	0.02	17	0.28
銀行存款-午餐專戶	221,641	0.67	343,581	1.31	-121,940	-35.49
銀行存款-定期存款	200,000	0.60	200,000	0.77	0	0.00
固定資產	20,663,033	62.43	15,302,288	58.55	5,360,745	35.03
土地改良物	12,266	0.04	12,266	0.05	0	0.00
土地改良物	1,295,963	3.92	1,295,963	4.96	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,283,697	-3.88	-1,283,697	-4.91	0	0.00
房屋建築及設備	15,704,692	47.45	10,908,210	41.73	4,796,482	43.97
房屋建築及設備	22,197,900	67.07	17,144,904	65.60	5,052,996	29.47
累計折舊-房屋建築及設備	-6,493,208	-19.62	-6,236,694	-23.86	-256,514	4.11
機械及設備	1,014,382	3.06	1,058,397	4.05	-44,015	-4.16
機械及設備	3,311,150	10.00	3,498,347	13.38	-187,197	-5.35
累計折舊-機械及設備	-2,296,768	-6.94	-2,439,950	-9.34	143,182	-5.87
交通及運輸設備	270,431	0.82	324,582	1.24	-54,151	-16.68
交通及運輸設備	711,548	2.15	857,548	3.28	-146,000	-17.03
累計折舊-交通及運輸設備	-441,117	-1.33	-532,966	-2.04	91,849	-17.23
雜項設備	3,661,262	11.06	2,998,833	11.47	662,429	22.09
雜項設備	7,567,130	22.86	6,371,445	24.38	1,195,685	18.77
累計折舊-雜項設備	-3,905,868	-11.80	-3,372,612	-12.90	-533,256	15.81
無形資產	29,625	0.09	37,677	0.14	-8,052	-21.37
無形資產	29,625	0.09	37,677	0.14	-8,052	-21.37
電腦軟體	29,625	0.09	37,677	0.14	-8,052	-21.37
其他資產	3,905,469	11.80	4,282,282	16.38	-376,813	-8.80
什項資產	3,905,469	11.80	4,282,282	16.38	-376,813	-8.80
暫付及待結轉帳項	246,726	0.75	453,122	1.73	-206,396	-45.55
代管資產	3,658,743	11.05	3,829,160	14.65	-170,417	-4.45
代管資產-土地	3,658,743	11.05	3,829,160	14.65	-170,417	-4.45
合 計	33,098,355	100.00	26,136,894	100.00	6,961,461	26.63

信託代理與保證資產

0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,787,539	26.55	8,266,905	31.63	520,634	6.30
流動負債	4,928,609	14.89	4,188,849	16.03	739,760	17.66
應付款項	4,928,609	14.89	4,188,849	16.03	739,760	17.66
應付代收款	4,928,609	14.89	4,109,268	15.72	819,341	19.94
應付代收款	4,928,609	14.89	4,109,268	15.72	819,341	19.94
應付費用	0	0.00	79,581	0.30	-79,581	-100.00
應付費用	0	0.00	79,581	0.30	-79,581	-100.00
其他負債	3,858,930	11.66	4,078,056	15.60	-219,126	-5.37
什項負債	3,858,930	11.66	4,078,056	15.60	-219,126	-5.37
存入保證金	200,187	0.60	248,896	0.95	-48,709	-19.57
存入保證金	200,187	0.60	248,896	0.95	-48,709	-19.57
應付代管資產	3,658,743	11.05	3,829,160	14.65	-170,417	-4.45
應付代管資產	3,658,743	11.05	3,829,160	14.65	-170,417	-4.45
淨資產	24,310,816	73.45	17,869,989	68.37	6,440,827	36.04
淨資產	24,310,816	73.45	17,869,989	68.37	6,440,827	36.04
淨資產	24,310,816	73.45	17,869,989	68.37	6,440,827	36.04
累積餘額	24,310,816	73.45	17,869,989	68.37	6,440,827	36.04
合 計	33,098,355	100.00	26,136,894	100.00	6,961,461	26.63

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	33,613,621	100.00	26,413,264	100.00	7,200,357	27.26
財產收益	7,381,411	21.96	1,651,672	6.25	5,729,739	346.91
財產孳息收入	10,201	0.03	2,737	0.01	7,464	272.71
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,845	0.03	-6,845	-100.00
財產交易利益	141,520	0.42	37,950	0.14	103,570	272.91
其他財產收入	7,229,690	21.51	1,604,140	6.07	5,625,550	350.69
政府撥入收入	26,195,767	77.93	24,747,386	93.69	1,448,381	5.85
公庫撥款收入	26,195,767	77.93	24,747,386	93.69	1,448,381	5.85
其他收入	36,443	0.11	14,206	0.05	22,237	156.53
雜項收入	36,443	0.11	14,206	0.05	22,237	156.53
支出	27,172,794	80.84	26,040,434	98.59	1,132,360	4.35
人事支出	23,203,132	69.03	22,240,478	84.20	962,654	4.33
人事支出	23,203,132	69.03	22,240,478	84.20	962,654	4.33
業務支出	1,937,877	5.77	2,261,626	8.56	-323,749	-14.31
業務支出	1,937,877	5.77	2,261,626	8.56	-323,749	-14.31
財產損失	331,260	0.99	13,126	0.05	318,134	2,423.69
財產交易損失	331,260	0.99	13,126	0.05	318,134	2,423.69
折舊、折耗及攤銷	1,700,525	5.06	1,525,204	5.77	175,321	11.49
固定資產折舊	1,692,473	5.04	1,520,752	5.76	171,721	11.29
無形資產攤銷	8,052	0.02	4,452	0.02	3,600	80.86
本期賸餘（短絀）	6,440,827	19.16	372,830	1.41	6,067,997	1,627.55
期初淨資產	17,869,989	53.16	17,497,159	66.24	372,830	2.13
解繳公庫						
期末淨資產	24,310,816	72.32	17,869,989	67.66	6,440,827	36.04

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金 現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	6,440,827
8002 調整非現金項目	-4,578,533
800202 折舊、折耗及攤銷	1,700,525
800203 處理資產損失(利益)	189,740
800204 其他	-7,208,558
800206 流動負債淨增(淨減)	739,760
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,862,294
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,498,192
820401 減少固定資產	141,520
820404 減少其他資產	1,356,672
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,326,196
820901 增加固定資產	-175,920
820904 增加其他資產	-1,150,276
83 投資活動之淨現金流入(流出)	171,996
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	417,248
840102 增加其他負債	417,248
8404 減少短期債務及其他負債	-465,957
840402 減少其他負債	-465,957
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-48,709
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,985,581
87 期初現金及約當現金	6,514,647
88 期末現金及約當現金	8,500,228

不影響現金流量之活動如下：

本年度代管資產較上年度減少170,417元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	26,405,063	7,208,558	33,613,621	收入
財產收入	172,853	7,208,558	7,381,411	財產收益
政府撥入收入	26,195,767		26,195,767	政府撥入收入
其他收入	36,443		36,443	其他收入
基金用途	25,316,929	1,855,865	27,172,794	支出
用人費用	23,203,132		23,203,132	人事支出
服務費用	1,648,923	288,954	1,937,877	業務支出
材料及用品費	267,714	-267,714		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,240	-21,240		
		331,260	331,260	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	175,920	-175,920		
		1,700,525	1,700,525	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,088,134	5,352,693	6,440,827	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,530,024	15,339,965	17,869,989	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,618,158	20,692,658	24,310,816	期末淨資產

註：1. 財產收益調整數7,208,558元，係應付代收款購置財產2,319,092元，教育局撥入4,804,466元，它機關撥入85,000元。

2. 業務支出調整數288,954元=材料及用品費調減數267,714元+會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數21,240元。

3. 財產損失調整數331,260元，係機械設備報廢等損失。

4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資調整數175,920元，係調減本年度預算內財產購置機械及設備45,920元，交通及運輸設備20,000元及雜項設備110,000元。

5. 折舊、折耗及攤銷調整數1,700,525元，係固定資產提列折舊數1,692,473元及無形資產攤銷數8,052元。

6. 期初淨資產調整數15,339,965元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額15,302,288元及無形資產37,677元期末帳面金額。

主辦會計人員：

主任兼任會計員 張淑嫻

基金主持人：

臺中市霧峰區
銅林國小校長 陳榮錦

